



COMUNE DI CALVIZZANO
(Città Metropolitana di Napoli)

VERBALE DI VERIFICA ORDINARIA DI CASSA
(art. 223 d.lgs. 267 del 18 agosto 2000)

Verbale n. 11 del 20/12/2019

L'anno duemiladiciannove il giorno 20 del mese di dicembre alle ore 12,00 presso gli uffici del Comune di Calvizzano sono presenti:

Dott. Tullio Falco

Revisore Unico

Rag. Salvatore Sabatino

Responsabile Economico Finanziario

Rag. Maria Rosaria Sollo – dip. Ge.Se.T Italia spa - Tesoriere Comunale

Le parti procedono alla verifica ordinaria di cassa, ai sensi dell'art. 223 del D.Lgs. 267/2000 alla data del **30 settembre 2019**.

VERIFICHE PRELIMINARI

Nomina Revisore Unico: Il Comune di Calvizzano ha nominato il revisore unico con delibera della Commissione Straordinaria n. 70 del 05/08/2019 immediatamente esecutiva ;

Convenzione per il servizio di Tesoreria: il servizio di Tesoreria é stato affidato alla società GE.SE.T ITALIA SpA con convenzione decorrente dal 1/12/2010 per la durata di 9 anni fino al 30/11/2019, rep n. 11 del 01/12/2010.

PRESO ATTO CHE:

Risultano emessi dal 1° gennaio al 30/09/2019: n. 1.811 reversali d'incasso e n. 735 mandati di pagamento;

L'ultima reversale d'incasso è stata emessa in data 25/09/2019 per € 201,41 con causale: trattenuta D.Lgs. 139, art. 22;

L'ultimo mandato di pagamento è stato emesso in data 25/09/2019 per € 201,41 con causale: versamento D.Lgs. 139, art. 22

A seguito della verifica si attesta quanto segue:

A) che il saldo di cassa della Tesoreria Comunale alla data del 30/09/2019 risultante dal giornale di cassa è di € 1.626.548,03

Esso è determinato da :

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		+ €	1.028.308,40
Somme riscosse al 30/09/2019		+ €	15.083.875,81
	Totale (a)	+/- €	16.112.184,21
Somme pagate al 30/09/2019		- €	14.485.636,18
Saldo del conto di fatto (a - b)		+/- €	1.626.548,03

B) che la situazione di diritto, sulla base delle scritture contabili dell'ente, in data 30/09/2019 é la seguente:

Fondo di cassa all'inizio dell' esercizio		+ €	1.028.308,40
Reversali emesse al 30/09/2019		+ €	12.909.391,81
Mandati emessi al 30/09/2019		- €	13.371.777,83
Saldo del conto di diritto al 30/09/2019		+/- €	565.922,38

C) che la conciliazione tra il saldo di diritto ed il saldo di fatto é determinata dai seguenti elementi, come risultanti dai prospetti predisposti dal Tesoriere:

Saldo del conto di fatto del Tesoriere		+	1.626.548,03
Saldo del conto di diritto		-	565.922,38
Differenza		+/-	1.060.625,65
Riscossioni senza reversali		+ €	2.174.484,00
Pagamenti senza mandato		- €	1.115.312,92
Mandati da pagare		+ €	1.454,57
Reversali da riscuotere		- €	
Totale		+/- €	1.060.625,65



ACCERTATO

sulla base di controlli a campione, che:

i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti, fatte salve le partite in sospeso certificate dal Tesoriere;

le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;

è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni.

D) che si è provveduto alla verifica a campione delle seguenti reversali dell'anno 2019, prendendo in considerazione le reversali multiple del n. 180

- N. 1.440 del 24/07/2019 – *trattenute fiscali* € 192,00;
- n. 1.620 del 14/08/2019 – *proventi acquedotto* € 35,50;
- n. 1.800 del 25/09/2019 – *add.le irpef* € 1.496,66;

nonché dei seguenti mandati di pagamento dell'anno 2019, prendendo in considerazione i mandati multipli del n. 90

- n. 539 del 26/07/2019 – *manutenzione ord. Verde pubblico* € 4.049,00;
- n. 628 del 13/08/2019 – *trattenute sindacali* € 10,00;
- n. 718 del 25/09/2019 – *stipendi settembre 2019* € 2.032,00;

- Pagamento dei mandati (art. 216 comma 1 e 2): si accerta con tecnica campionaria che i mandati sono stati emessi nei limiti dei rispettivi interventi.

- Relativamente alla conservazione del giornale di cassa (art. 225 comma 1/a) nessuna osservazione.

Il saldo di cassa risultante presso la Banca d'Italia alla data del 30/09/2019 come rilevato dal mod. 56 T è pari ad €. 1.724.051,92 che risulta raccordato con il saldo di cassa di €. 1.626.548,03 per effetto delle differenze di €. 97.503,89 riportate nel prospetto di raccordo predisposto dal tesoriere.

L'Ente ha utilizzato in termini di cassa le somme vincolate entro il limite di €. 2.502.564,46 (4/12 delle entrate correnti 2017) autorizzato con delibera di Giunta comunale n. 2 del 08/01/2019.

Si evidenzia che l'Ente è tenuto a reintegrare le somme vincolate per quanto previsto dall'art. 195, comma 3, del TUEL.

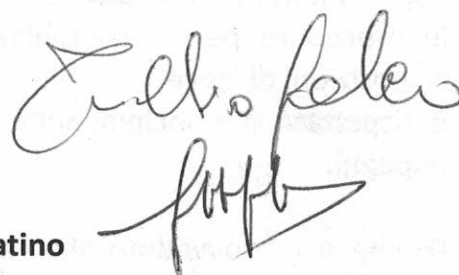
Si riportano di seguito i saldi dei c/c postali intestati all'Ente:

c/c 30023808	Servizio Acquedotto	al 30/09/2019	€ 36.357,08
c/c 25788803	Servizio di Tesoreria	al 30/09/2019	€ 43.592,01
c/c 21286802	Comando Vigili Urbani	al 30/09/2019	€ 9.287,03
c/c 86590718	Addizionale Comunale Irpef	al 30/09/2019	€ 1.678,83
Totale saldi			€ 90.914,95

In merito si ricorda di procedere ogni 15 giorni all'azzeramento delle disponibilità esistenti sui c/c.

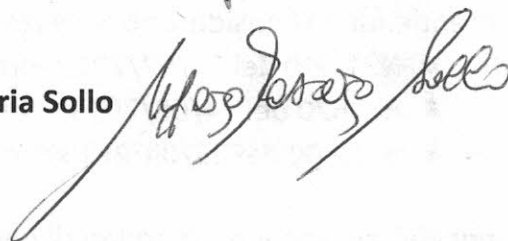
Calvizzano, 20/12/2019

Il Revisore Unico - dott. Tullio Falco

Handwritten signature of Tullio Falco in black ink, consisting of a cursive name and a stylized flourish.

Il responsabile del Servizio finanziario – rag Salvatore Sabatino

Il dipendente della Ge.Se.T Italia spa – rag. Maria Rosaria Sollo

Handwritten signature of Maria Rosaria Sollo in black ink, featuring a cursive name and a long, sweeping flourish.